

مكتب رياض بن بليهد Riyadh Bin Bulayhid Office
محاسبون قانونيون و مستشارون ماليون
Chartered Accountants and Financial Consultants
L.N:560

الجمعية السعودية الخيرية لرعاية مرضى السرطان
مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم (٢٥٢)
الخبر - المنطقة الشرقية - المملكة العربية السعودية

القوائم المالية وتقرير مراجع الحسابات المستقل
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م

الجمعية السعودية الخيرية لرعاية مرضى السرطان
مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم (٢٥٢)
الخبر - المنطقة الشرقية - المملكة العربية السعودية

القوائم المالية وتقرير مراجع الحسابات المستقل
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م

القوائم المالية وتقرير المراجع المستقل للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م

قائمة المركز المالي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م
جميع المبالغ مدرجة بالريال السعودي

	إيضاح	٢٠٢٠م	٢٠١٩م
الأصول			
الأصول المتداولة			
النقد وما في حكمه	٣	١,٦٦٧,٠٣٩	٢,٢٩٠,٢٦٤
مصروفات مدفوعة مقدماً وأرصدة مدينة أخرى	٤	١,٨٣٩,٠٣٣	١,٦٧٧,١٦٠
إجمالي الأصول المتداولة		٣,٥٠٦,٠٧٢	٣,٩٦٧,٤٢٤
الأصول غير المتداولة			
ممتلكات وآلات ومعدات، بالصافي	٥	٩٣٣,٢٨٠	١,٨١٠,٣٨٦
إجمالي الأصول غير المتداولة		٩٣٣,٢٨٠	١,٨١٠,٣٨٦
إجمالي الأصول		٤,٤٣٩,٣٥٢	٥,٧٧٧,٨١٠
المطلوبات وصافي الأصول			
المطلوبات المتداولة			
ذمم تجارية		٢٤٩,٩٠٩	-
إجمالي المطلوبات المتداولة		٢٤٩,٩٠٩	-
المطلوبات غير المتداولة			
مخصص مكافأة نهاية الخدمة	٦	١٨٤,٤٤١	١٧٠,٨٤٧
إجمالي المطلوبات غير المتداولة		١٨٤,٤٤١	١٧٠,٨٤٧
صافي الأصـول			
صافي الأصول غير المقيدة		٢,٧٠٥,٠٠٢	٤,٣٠٦,٩٦٣
صافي الأصول المقيدة		١,٣٠٠,٠٠٠	١,٣٠٠,٠٠٠
إجمالي صافي الأصول		٤,٠٠٥,٠٠٢	٥,٦٠٦,٩٦٣
إجمالي المطلوبات وصافي الأصـول		٤,٤٣٩,٣٥٢	٥,٧٧٧,٨١٠




«إن الإيضاحات المرفقة تعتبر جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية»

قائمة الأنشطة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م

جميع المبالغ مدرجة بالريال السعودي

	إيضاح	أنشطة غير مقيدة	أنشطة مقيدة	٢٠٢٠م	٢٠١٩م
الإيرادات والمكاسب					
إشتراكات الأعضاء		١٣,٨٠٠	-	١٣,٨٠٠	١٠,٠٠٠
التبرعات النقدية		١,٣٢٨,٢٦٣	-	١,٣٢٨,٢٦٣	٧,٢٨٥,٤٧٦
الإعانات	٧	٥٣,٢٢٣	-	٥٣,٢٢٣	٧٦,٥٦٨
أرباح بيع ممتلكات وآلات ومعدات		١٠,٠٠٠	-	١٠,٠٠٠	-
إيرادات بيع إستثمارات		-	-	-	٣٣٠,٨١٧
إجمالي الإيرادات والمكاسب		١,٤٠٥,٢٨٦		١,٤٠٥,٢٨٦	٧,٧٠٢,٨٦١
المصروفات والخسائر					
المساعدات الصحية	٨	(٢١٤,٨٦٣)	-	(٢١٤,٨٦٣)	(٧٢٠,٠٥٧)
مصروفات الأنشطة	٩	(١,١٦٠,٠٥٥)	-	(١,١٦٠,٠٥٥)	(٢,٩١٧,٣٢٧)
المصروفات العمومية والإدارية	١٠	(١,٦٤١,٣٢٩)	-	(١,٦٤١,٣٢٩)	(٣,٢٧٨,٣٢٧)
إجمالي المصروفات والخسائر		(٣,٠١٦,٢٤٧)	-	(٣,٠١٦,٢٤٧)	(٦,٩١٥,٧١١)
التغير في صافي الأصول خلال السنة		(١,٦١٠,٩٦١)	-	(١,٦١٠,٩٦١)	٧٨٧,١٥٠
تسويات على صافي الأصول		٩,٠٠٠	-	٩,٠٠٠	-
صافي الأصول في بداية السنة		٤,٣٠٦,٩٦٣	١,٣٠٠,٠٠٠	٥,٦٠٦,٩٦٣	٤,٨١٩,٨١٣
صافي الأصول في نهاية السنة		٢,٧٠٥,٠٠٢	١,٣٠٠,٠٠٠	٤,٠٠٥,٠٠٢	٥,٦٠٦,٩٦٣

«إن الإيضاحات المرفقة تعتبر جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية»

قائمة التدفقات النقدية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م

جميع المبالغ مدرجة بالريال السعودي

	٢٠٢٠م	٢٠١٩م
التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية		
التغير في صافي الأصول	(١,٦١٠,٩٦١)	٧٨٧,١٥٠
تسويات مطابقة صافي الأصول مع صافي النقد المتوفر من الأنشطة التشغيلية:		
استهلاك ممتلكات وآلات ومعدات	٨٧٧,١٠٦	٩٤٣,٧١٦
مخصص مكافأة نهاية الخدمة المكون	١٢١,٣٢٨	٩٨,٣٦٢
تسويات على صافي الأصول	٩,٠٠٠	-
التغير في صافي الأصول بعد إضافة وخصم البنود غير النقدية	(٦٠٣,٥٢٧)	١,٨٢٩,٢٢٨
التغيرات في الأصول والمطلوبات المتداولة		
مصروفات مدفوعة مقدماً وأرصدة مدينة أخرى	(١٦١,٨٧٣)	(١,٤٧١,٣٢٤)
ذمم تجارية	٢٤٩,٩٠٩	-
المسدد من مخصص مكافأة نهاية الخدمة	(١٠٧,٧٣٤)	(٢١٩,٩٨٨)
صافي التدفق النقدي الناتج من (المستخدم في) الأنشطة التشغيلية	(٦٢٣,٢٢٥)	١٣٧,٩١٦
التدفقات النقدية من الأنشطة الإستثمارية		
المدفوع لشراء ممتلكات وآلات ومعدات	-	(١٧,٦٤٨)
محصل من بيع إستثمارات	-	٢٠٠,٠٠٠
صافي التدفق النقدي الناتج من (المستخدم في) الأنشطة الإستثمارية	-	١٨٢,٣٥٢
صافي التغير في النقد وما في حكمه خلال السنة	(٦٢٣,٢٢٥)	٣٢٠,٢٦٨
رصيد النقد وما في حكمه في بداية السنة	٢,٢٩٠,٢٦٤	١,٩٦٩,٩٩٦
النقد وما في حكمه في نهاية السنة	١,٦٦٧,٠٣٩	٢,٢٩٠,٢٦٤

«إن الإيضاحات المرفقة تعتبر جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية»

إيضاحات حول القوائم المالية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م

جميع المبالغ مدرجة بالريال السعودي

١ - نبذة مختصرة عن الجمعية

الجمعية السعودية الخيرية لرعاية مرضى السرطان- جمعية تعمل بموجب الترخيص رقم (٢٥٢) الصادر من وزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية بتاريخ ١٤٢٥/٠١/٣٠ هـ ومركزها الرئيسي مدينة الخبر - المنطقة الشرقية.

أهداف الجمعية

تتمثل أهداف الجمعية طبقاً لنظامها الأساسي فيما يلي :

- أستقطاب المتطوعين للعضوية والعمل والتعاون مع الجمعية فيما يخدم مرضى السرطان.
- التواصل مع مؤسسات القطاع الخاص ورجال الأعمال والغرف التجارية الصناعية سعياً نحو دعم وخدمة أهداف الجمعية المختلفة.
- تقديم المساعدات المعنوية والمادية والعينية للمحتاجين من مرضى السرطان وأسرهم حسب أمكانيات ونظام الجمعية كتنظيم زيارات دورية وتقديم حلقات توعية.
- جميع الأهداف الخيرية الأخرى التي تتفق مع أهداف الجمعية المدرجة في النظام الأساسي للجمعية .

٢ - ملخص لأهم السياسات المحاسبية

أساس العرض

قامت الجمعية بإعداد وعرض قوائمها المالية وفقاً لمعيار المحاسبة للمنشآت غير الهادفة للربح والمعيار الدولي للتقرير المالي للمنشآت الصغيرة والمتوسطة المعتمد في المملكة العربية السعودية والمعايير والإصدارات الأخرى المعتمدة من الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين.

أسس القياس

تم إعداد القوائم المالية المرفقة وفقاً لمبدأ التكلفة التاريخية وأساس الاستحقاق المحاسبي ومفهوم الاستمرارية.

عملة العرض والنشاط

تم عرض القوائم المالية بالريالات السعودية وهي العملة الرئيسية وعملة العرض للجمعية.

الدفاتر التجارية

تمسك الجمعية حسابات منتظمة على الحاسب الألي وباللغة العربية.

استخدام التقديرات

إن إعداد القوائم المالية تم وفقاً لمعيار المحاسبة للمنشآت غير الهادفة للربح والمعيار الدولي للتقرير المالي للمنشآت الصغيرة والمتوسطة المعتمد في المملكة العربية السعودية والمعايير والإصدارات الأخرى المعتمدة من الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين؛ يتطلب استخدام التقديرات والافتراضات التي قد تؤثر على مبالغ الأصول والمطلوبات وإيضاحات الأصول والمطلوبات المحتملة بتاريخ القوائم المالية، إضافة إلى مبالغ الإيرادات والمصروفات خلال فترة التقرير. بالرغم من أن التقديرات مبنية على أفضل المعلومات والأحداث الحالية المتوفرة لدى الإدارة في تاريخ إصدار القوائم المالية وفي ظل الظروف إلا أن النتائج الفعلية النهائية قد تختلف عن هذه التقديرات.

تتم مراجعة الأحكام والتقديرات والافتراضات المتعلقة بها على أساس مستمر، والتعديلات التي تترتب عليها مراجعة التقديرات المحاسبية يتم إظهار أثرها في فترة المراجعة والفترات المستقبلية التي تتأثر بهذه التعديلات.

ممتلكات وآلات ومعدات

تعترف الجمعية بالأصول بنموذج التكلفة حيث يتم قياسها بتكلفة الاقتناء بحيث تشمل أي تكاليف مباشرة تجعل الأصول قابلة للاستخدام ، بالطريقة التي تنشدها إدارة الجمعية مطروحاً منها مجمع الاستهلاك وأي مجمع خسائر الهبوط. يتم رسملة النفقات اللاحقة عندما تكون هناك زيادة في المنافع الاقتصادية المستقبلية للجمعية وبالإمكان قياسها بشكل موثوق .

تستهلك الممتلكات والآلات والمعدات بطريقة القسط الثابت على مدى العمر الإنتاجي المتوقع لكل منها ويتم تطبيق نسب الاستهلاك السنوية التالية:

تحسينات علي مباني مستأجرة	٢٥%
السيارات	٢٠%
الأثاث والمفروشات	١٠%
الأجهزة والآلات	١٥%

إيضاحات حول القوائم المالية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م (تتمة)

جميع المبالغ مدرجة بالريال السعودي

الذمم الدائنة التجارية

يعتبر التزام "ذمم دائنة تجارية" متداول عندما يتوقع تسويته خلال إثني عشر شهراً من تاريخ القوائم المالية؛ يتم إثبات الالتزام بالمبالغ التي يستحق دفعها في المستقبل للبضائع أو الخدمات المستلمة، أو التي تم تحويل المخاطر والمنافع المرتبطة بها إلى الجمعية سواء تم إصدار فواتير بها أو لم تصدر بواسطة المورد؛ يتم إثبات الالتزام المالي والذي يشمل الحسابات المكشوفة لدى البنك بالقيمة العادلة من خلال قائمة الأنشطة، أو القروض عن الإثبات الأولي يقاس الالتزام المالي المتداول بسعر المعاملة بما في ذلك تكاليف المعاملة مطروحاً منه أي مدفوعات لتسديد أصل القرض؛ يتم إدراج مصروف الفائدة الناشئ من السحوبات على المكشوف في قائمة الأنشطة .

مخصص مكافأة نهاية الخدمة

يتم احتساب مخصص نهاية الخدمة بناءً على القواعد المنظمة لذلك وطبقاً لنظام العمل السعودي ويتم إثبات مصروف ترك الخدمة طبقا لمبدأ الاستحقاق في نهاية السنة المالية .

المخزون

يتمثل المخزون في المواد العينية المتبرع بها أو المشتراة بمعرفة إدارة الجمعية بغرض توزيعها على المستفيدين من أنشطة الجمعية.

تسعير المخزون

تتبع الجمعية سياسة المتوسط المرجح البسيط لتسعير المخزون حيث تستخدم الجمعية نظام الجرد الدوري في المحاسبة عند حركة المخزون ويحسب متوسط تكلفة الوحدة في نهاية الفترة المالية وفي نهاية العام يأخذ عند تسعير المخزون بالتكلفة أو سعر السوق أيهما أقل ويتم تقيم المخزون المشتري من قبل الجمعية بسعر التكلفة والمخزون الداخل للمستودعات من التبرعات العينية يتم تقييمه من قبل لجنة مشكلة من إدارة الجمعية وفي نهاية العام يتم تقييم المخزون بنفس الأسعار التي تم تقييمه بها عند دخوله المستودعات .

الأصول غير الملموسة

يتم إثبات الأصول غير الملموسة بقيمتها العادلة أي على أساس تكلفتها عند الاقتناء وحسب طبيعة العملية التي بموجبها تم اقتناء الأصل غير الملموس .

يتم قياس الأصل الغير ملموس في القوائم المالية وفقا لتكلفته التاريخية بعد تعديله بالاستنفاذ .

حيث يتم إثبات الأصول غير الملموسة في حالة هبوط في قيمتها على أساس القيمة الممكن استردادها من الأصل، ويتم قياس خسائر الهبوط في قيمة الأصل بالنقص في القيمة الدفترية عن القيمة الممكن استردادها وتعرض خسائر الهبوط في قائمة الأنشطة ضمن الأنشطة من الأعمال الرئيسية ، ويتم إثبات تلك المصروفات طبقا لمبدأ الاستحقاق.

قائمة الأنشطة

تتضمن قائمة الأنشطة الإيرادات والمكاسب والمصروفات والخسائر والتحويلات بين فئات الأصول وتعرض قائمة الأنشطة تفاصيل التغير في صافي الأصول المقيدة وغير المقيدة وكذلك صافي أصول الأوقاف كما يلي :-

* الأصول غير المقيدة : - هي الأصول التي لا تخضع لقيود من جانب المتبرع ومن ثم فهي تقع تحت السيطرة الكاملة للجمعية وقد تكون الأصول غير المقيدة أصول مالية أو عينية .
* الأصول المقيدة : - هي الأصول الخاضعة لقيود من جانب المتبرع وهذه القيود مرتبطة باستخدام تلك الأصول لأغراض محدودة سواء من حيث قيود الاستخدام أو قيود التوقيت وقد تكون الأصول غير المقيدة أصول مالية أو عينية .
* **التغير في صافي الأصول غير المقيدة يمثل مقدار الزيادة أو النقص الناتج من الاتي :-**

١- الإيرادات والمصروفات والمكاسب والخسائر التي لا تمثل تغيير في صافي الأصول المقيدة أو صافي أصول الأوقاف .

٢- التحويلات وإعادة التصنيف من وإلى فئات صافي الأصول الأخرى نتيجة رفع القيود من قبل المتبرع أو انقضاء القيد بمرور الوقت أو استيفائه من قبل الجمعية .

* **التغير في صافي الأصول المقيدة يمثل مقدار الزيادة والنقص من الاتي :-**

١- التبرعات التي تخضع لقيود المتبرع والتي ترفع إما بمرور الوقت أو باستيفائها من قبل الجمعية.

٢- التحويلات وإعادة التصنيف من وإلى صافي الأصول الأخرى نتيجة رفع القيود من قبل المتبرع أو انقضاء القيد بمرور الوقت أو استيفاءه من قبل الجمعية.

إيضاحات حول القوائم المالية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م (تتمة)

جميع المبالغ مدرجة بالريال السعودي

الإيرادات والمكاسب

تتمثل الإيرادات والمكاسب في التبرعات والصدقات والإعانات والهبات والتي تتلقاها الجمعية من المتبرعين وكذلك كافة الإيرادات الأخرى المتنوعة ويتم معالجة الإيراد كما يلي :-

* يتم إثبات الإعانات طبقا لأساس الاستحقاق في حال أن تكون الإعانات قابلة للقياس بدرجة معقولة .
* يتم إثبات التبرعات والزكوات والمنح غير القابلة للقياس بشكل دقيق طبقاً للأساس النقدي .
* يتم إثبات التبرعات العينية والتي تكون في صورة تجهيزات أو منافع أو مرافق ضمن الإيرادات عند إمكانية قياسها بحيث تعكس القيمة المقدرة لتلك التبرعات القيمة العادلة لتلك الخدمات والمنافع .
* يتم إثبات التبرعات الرأسمالية المتمثلة في أصول ثابتة على صافي الأصول مباشرة ولا يتم اعتبارها ضمن إيرادات الجمعية .

المصروفات والخسائر

يتم إثبات المصروفات التي تتحملها الجمعية بأسعار حيازة المنافع التي تم الحصول عليها ويتم إثبات تلك المصروفات طبقا لمبدأ الاستحقاق .

المصروفات العمومية والإدارية

يتم اعتبار جميع التكاليف المتعلقة بالإدارة والتي تتكبدها الجمعية خلال السنة المالية كمصروفات عمومية وإدارية.

إيضاحات حول القوائم المالية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م (تتمة)

جميع المبالغ مدرجة بالريال السعودي

٣ - النقد وما في حكمه

يتألف هذا البند مما يلي :	٢٠٢٠م	٢٠١٩م
النقد بالصندوق	٢٠,٠٠٠	-
النقد لدى البنوك	١,٦٤٧,٠٣٩	٢,٢٩٠,٢٦٤
الإجمالي	١,٦٦٧,٠٣٩	٢,٢٩٠,٢٦٤

٤ - مصروفات مدفوعة مقدماً وأرصدة مدينة أخرى

يتألف هذا البند مما يلي :	٢٠٢٠م	٢٠١٩م
مصروفات مدفوعة مقدماً	١,٦٣٩,٠٣٣	١,٤٧٧,١٦٠
دفعات مقدمة لشراء ممتلكات ومعدات	٢٠٠,٠٠٠	٢٠٠,٠٠٠
الإجمالي	١,٨٣٩,٠٣٣	١,٦٧٧,١٦٠

إيضاحات حول القوائم المالية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م (تتمة)

جميع المبالغ مدرجة بالريال السعودي

٦ - مخصص مكافأة نهاية الخدمة

يتألف هذا البند مما يلي :	٢٠٢٠م	٢٠١٩م
الرصيد بداية السنة	١٧٠,٨٤٧	٢٩٢,٤٧٣
المكون خلال السنة	١٢١,٣٢٨	٩٨,٣٦٢
المسدد خلال السنة	(١٠٧,٧٣٤)	(٢١٩,٩٨٨)
الرصيد آخر السنة	١٨٤,٤٤١	١٧٠,٨٤٧

تتمثل منافع الموظفين في التزام مكافأة نهاية الخدمة فقط حيث لم يتم استخدام وحدة الائتمان المخططة لقياس التزام مكافأة نهاية الخدمة نظراً لتقييم الإدارة بوجود جهد وتكلفة غير مبرر لهما ، وتم استخدام نموذج مبسط دون الاستعانة بخبير اكتواري.

٧ - الإعانات

يتألف هذا البند مما يلي :	٢٠٢٠م	٢٠١٩م
إعانة رواتب (غير مقيدة)	٥٣,٢٢٣	٧٦,٥٦٨
الإجمالي	٥٣,٢٢٣	٧٦,٥٦٨

٨ - المساعدات الصحية

يتألف هذا البند مما يلي :	٢٠٢٠م	٢٠١٩م
مساعدات سكنية	١٣٠,٦٨٢	٣٩٠,٣٥٤
مساعدات مواصلات	-	١٨٠,٤٢٥
مساعدات أجهزة طبية	٨٤,١٨١	١٤٩,٢٧٨
الإجمالي	٢١٤,٨٦٣	٧٢٠,٠٥٧

إيضاحات حول القوائم المالية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م (تتمة)

جميع المبالغ مدرجة بالريال السعودي

٩ - مصروفات الأنشطة

يتألف هذا البند مما يلي :

	٢٠٢٠م	٢٠١٩م
الرواتب والأجور وما في حكمها	٤٩٠,٧٠٠	-
مصروفات سفر	٨٧,٩٦١	٨٧٦,٨٣٩
تنظيم ومشاركة مؤتمرات	٢٣٩,٧٤٨	٤٩٦,٨٨٠
قراءة جلسات المرضى	٥٦,٢٥٠	-
مكتبية ومطبوعات	٣,٦٤٣	١٧,٥٨٢
صيانة سيارة الماموجرام	-	٢٩٢,١٥٠
إيجار قاعات	٢١٩,٩٤١	٥٦٩,٥٤٧
إيجار فنادق	٣٥,٠٠٠	٢٧,٦٩٢
مكافآت عاملين	١٣,٥٠٠	١٤,١٩٠
مكافآت محاضرين	-	١٩٦,٥٠٠
دعاية وإعلان	٦,٦٦٤	٤٦٩
هاتف وبريد	٢,٣٦٣	-
إيجار سيارات	-	١٣٨
مصروفات سيارات	٢,٤٤٠	٢٢,٨٧٩
حملة الشرقية وردية	-	٧٩,٣٩٦
تصوير مناسبات	-	٢,٠٠٠
نقل وتحميل	-	٢,١٧٦
بوفية وضيافة	٩٤٥	٦,٨٥٩
رسوم حكومية	-	٣١,٠٩٥
هدايا وجوائز	٩٠٠	١٥٦,٣١٠
حقوق علمية	-	١٢٤,٦٢٥
الإجمالي	١,١٦٠,٠٥٥	٢,٩١٧,٣٢٧

إيضاحات حول القوائم المالية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م (تتمة)

جميع المبالغ مدرجة بالريال السعودي

١٠ - المصروفات العمومية والإدارية

يتألف هذا البند مما يلي :	٢٠٢٠م	٢٠١٩م
الرواتب والأجور وما في حكمها	٣٩٤,٣٩٣	١,٥٢٢,٩٥٦
مكافأة نهاية الخدمة	١٢١,٣٢٨	٩٨,٣٦٢
تأمينات إجتماعية	١٢١,٠١٨	١٩٠,٠٨٩
إيجارات	١٥,٠٠٠	٢٩,٩٤٨
كهرباء ومياه	٣,٣٦٢	٥٧,٤١٤
مكتبية ومطبوعات	٥,٦١٠	١٢,١٠٧
ضيافة ونظافة	٤,٤٠٨	٢٤,٣٤٥
ملابس عاملين	-	٢,١٦٠
صيانة وإصلاح	٢٦,٤٥٨	٣٠,٢٣٧
بريد وهاتف	٥,٥١٠	٢٣,٤٢٤
مستلزمات طبية	-	١,١١٥
مستلزمات كمبيوتر	٥,٢٣٣	٩,٨٣١
سفر وأنتقالات	١,٧٣٤	٧,٥٣٢
وقود ومحروقات	٩,٧٣٤	-
تأمين طبي	١٣,٦٣٥	٦٨,٩٤٤
بدل سكن	-	١٢٤,٢٨٤
رسوم حكومية وإشتراكات	٣٦,٨٠٠	١١٨,٢٦٠
تأمين سيارات	-	٧,٤٩٥
أخرى	-	٦,١٠٨
إستهلاكات ممتلكات وآلات ومعدات	٨٧٧,١٠٦	٩٤٣,٧١٦
الإجمالي	١,٦٤١,٣٢٩	٣,٢٧٨,٣٢٧

إيضاحات حول القوائم المالية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م (تتمة)

جميع المبالغ مدرجة بالريال السعودي

١٢ - الأدوات المالية وإدارة المخاطر

تتضمن الأدوات المالية المقيدة في قائمة المركز المالي بشكل رئيسي من النقد والأرصدة لدى البنوك والذمم المدينة التجارية والذمم المدينة الأخرى والذمم الدائنة التجارية والخصومات الأخرى ، وتتعرض هذه الأدوات إلى المخاطر التالية :

مخاطر العملات

هي مخاطر التغير في قيمة الأدوات المالية بسبب التغيرات في أسعار صرف العملات الأجنبية ، إن معاملات الجمعية الأساسية هي بالريال السعودي والمعاملات الأخرى بالعملات الأجنبية غير مادية ، تراقب الإدارة تقلبات أسعار العملات على أساس منتظم وتعتقد أن مخاطر العملات غير جوهرية.

مخاطر السيولة

تمثل مخاطر السيولة عدم التمكن من توفير الأموال اللازمة للوفاء بالتزاماتها المتعلقة بالأدوات المالية . تنتج مخاطر السيولة في عدم التمكن من بيع أصل مالي وبسرعة كافية وبمبلغ يقارب قيمته العادلة لتفادي أو تقليل أي خسارة .

مخاطر الائتمان

هي مخاطر عدم مقدرة أحد الأطراف بالوفاء بالتزاماته المالية مما يتسبب في خسائر للطرف الآخر ، تتمثل الذمم التجارية والأخرى بصفة أساسية في مبلغ مستحق من مجموعة ذات سمعة طيبة وموقفها المالي قوي وعليه لا تتعرض العمليات لمخاطر ائتمان هامة.

القيمة العادلة

تمثل القيمة العادلة التي بموجبها تبادل أصل أو سداد التزام ما بين أطراف راغبة في ذلك وبشروط تعامل عادلة ، وحيث يتم إعداد القوائم المالية للجمعية وفقاً لمبدأ التكلفة التاريخية ، فأنه يمكن أن ينتج فروق بين القيمة الدفترية والقيمة العادلة المقدرة ، تعتقد إدارة الجمعية أن القيمة العادلة للموجودات والمطلوبات المالية الخاصة بالجمعية لا تختلف كثيراً عن قيمتها الدفترية .

١٣ - اعتماد القوائم المالية للإصدار

تم اعتماد القوائم المالية للإصدار من قبل إدارة الجمعية بتاريخ ١٩ شعبان ١٤٤٢هـ الموافق ١ إبريل ٢٠٢١م.

١٤ - عام

تم تقريب الأرقام الظاهرة بالقوائم المالية إلى أقرب ريال سعودي.

إيضاحات حول القوائم المالية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م (تتمة)

جميع المبالغ مدرجة بالريال السعودي

٥ - ممتلكات وآلات ومعدات، بالصافي

يتألف هذا البند مما يلي :

	السيارات	الأثاث والمفروشات	الأجهزة والآلات	المجموع
التكلفـــة				
كما في ١ يناير ٢٠٢٠م	١١,٣٩٧,٧٣٤	٢٩٤,٢٨١	٢٨٩,٤٥٢	١١,٩٨١,٤٦٧
أستبعادات	(١٠٠,٠٠٠)	-	-	(١٠٠,٠٠٠)
كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م	**١١,٢٩٧,٧٣٤**	**٢٩٤,٢٨١**	**٢٨٩,٤٥٢**	**١١,٨٨١,٤٦٧**
مجمع الاستهلاك				
كما في ١ يناير ٢٠٢٠م	٩,٦٨٣,١٨٢	٢٣٠,٤٢٦	٢٥٧,٤٧٣	١٠,١٧١,٠٨١
استهلاك السنة	٨٥٧,٢٧٣	١٠,٧١٣	٩,١٢٠	٨٧٧,١٠٦
إستبعادات	(١٠٠,٠٠٠)	-	-	(١٠٠,٠٠٠)
كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م	**١٠,٤٤٠,٤٥٥**	**٢٤١,١٣٩**	**٢٦٦,٥٩٣**	**١٠,٩٤٨,١٨٧**
صافي القيمة الدفترية				
كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م	٨٥٧,٢٧٩	٥٣,١٤٢	٢٢,٨٥٩	٩٣٣,٢٨٠
كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩م	١,٧١٤,٥٥٢	٦٣,٨٥٥	٣١,٩٧٩	١,٨١٠,٣٨٦